

**JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS**  
**ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
 Periodo contable del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2021  
 ( Cifras en pesos colombianos)

<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>232.968.695,70</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>39.536.709,00</b>
Efectivo	91.815.918,70	Prestamos por pagar	0,00
Inversiones	3.961.133,00	Cuentas por Pagar	28.004.046,00
Cuentas por cobrar Prestación de Servicios	68.160.940,00	Beneficios a los empleados	11.532.663,00
Cuentas por cobrar Subsidios	29.171.836,00	Otros Pasivos	0,00
Otras cuentas por cobrar	469.100,00		
(-) Deterioro CXC	-4.053.509,00	<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>
Inventarios	43.443.277,00	Prestamos por pagar	0,00
Otros activos	-	Obligaciones Laborales	0,00
		Otros Pasivos	0,00
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>4.102.392.078,0</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>39.536.709,00</b>
Propiedades, planta y equipo	4.087.676.834,00		
Otros activos	14.715.244,00	<b>PATRIMONIO</b>	
		Capital	644.853.995,00
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>4.335.360.774</b>	Resultado del Ejercicio anterior	2.492.813.749,70
		Resultado de ejercicio	96.723.028,00
		Impacto por la transición	1.061.433.292,00
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>4.295.824.064,70</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>4.335.360.773,70</b>	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>4.335.360.773,70</b>

*Laura Sofia Ortega Cuervo*  
**LAURA SOFÍA ORTEGA CUERVO**  
 CC. 1.084.261.166 de Isnos Huila  
 Representante Legal

*Yesica Paola Martinez Ordoñez*  
**YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ**  
 Contador Público  
 T.P. 249797 -T

**JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS**  
**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA**

Periodos contables 31/12/2021 y 31/12/2020

( Cifras en pesos colombianos)

	31/12/2021	31/12/2020
<b>1 ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>232.968.695</b>	<b>185.115.659</b>
11 Efectivo	91.815.918	65.637.941
12 Inversiones	3.961.133	3.056.333
13 Cuentas por cobrar	93.748.367	88.624.752
14 Inventarios	43.443.277	27.796.633
19 Otros activos	-	0
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>4.102.392.078</b>	<b>4.016.740.749</b>
16 Propiedades, planta y equipo	4.087.676.834	4.002.025.505
19 Otros activos	14.715.244	14.715.244
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>4.335.360.773</b>	<b>4.201.856.407,70</b>
<b>2 PASIVO</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>39.536.709</b>	<b>38.517.687</b>
22 Prestamos por pagar	-	-
24 Cuentas por Pagar	28.004.046	27.939.348
25 Beneficios a los empleados	11.532.663	10.578.339
29 Otros Pasivos	-	-
<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>-</b>	<b>3.270.881</b>
24 Prestamos por pagar	-	3.270.881
25 Obligaciones Laborales	-	-
29 Otros Pasivos	-	-
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>39.536.709</b>	<b>41.788.568</b>
<b>3 PATRIMONIO</b>		
3203 Capital	644.853.995	644.853.995
3225 Resultado del Ejercicio anterior	2.492.813.750	2.355.204.693
3230 Resultado de ejercicio	96.723.028	98.575.860
Impacto por la transicion	1.061.433.292	1.061.433.292
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>4.295.824.065</b>	<b>4.160.067.840</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>4.335.360.774</b>	<b>4.201.856.408</b>

*Laura Sofia Ortega Cuervo*  
**LAURA SOFIA ORTEGA CUERVO**  
 CC. 1.084.261.166 de Isnos Huila  
 Representante Legal

*Yesica Paola Martinez Ordoñez*  
**YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ**  
 Contador Público  
 T.P. 249797-T

**JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
 Periodos contables 31/12/2021 y 31/12/2020  
 ( Cifras en pesos colombianos)

	01/01/2021 AL 31/12/2021	01/01/2020 AL 31/12/2020
<b>4 INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>478.204.158,00</b>	<b>414.655.081,31</b>
43 Ingresos por la prestacion del servicios	478.204.158,00	424.196.432,31
(-) Descuentos Tarifarios	0,00	9.541.351,00
<b><u>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</u></b>	<b>437.483.006,00</b>	<b>357.284.597,61</b>
<b>5 GASTOS</b>	<b>196.112.715,00</b>	<b>140.711.144,11</b>
51 Gastos de Administracion	184.409.777,00	131.009.325,11
53 Deterioro, Depreciaciones.	11.702.938,00	9.701.819,00
<b>COSTOS</b>	<b>241.370.291,00</b>	<b>216.573.453,50</b>
75 Costo de produccion	188.997.784,00	165.349.317,50
Depreciación - Operacional	52.372.507,00	51.224.136,00
<b><u>UTILIDAD OPERACIONAL</u></b>	<b>40.721.152,00</b>	<b>57.370.483,70</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>56.725.033,00</b>	<b>41.205.376,00</b>
44 Servicio de facturación	42.856.926,00	38.069.100,00
44 Subvenciones	8.000.000,00	2.270.000,00
48 Otros Ingresos	5.868.107,00	866.276,00
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>723.157,00</b>	<b>0,00</b>
58 Otros gastos	723.157,00	0,00
<b><u>RESULTADO DEL PERIODO</u></b>	<b>96.723.028,00</b>	<b>98.575.859,70</b>

  
 LAURA SOMIA ORTEGA CUERVO  
 CC. 1.084.261.166 de Isnos Huila  
 Representante Legal

  
 YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ  
 Contador Público  
 T.P. 249797 -T

**JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DETALLADO**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras en pesos colombianos)

SALDO EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	4.160.067.839,70
VARIACIÓN PATRIMONIAL	175.292.934,00
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	4.335.360.773,70

PATRIMONIO	DICIEMBRE DE 2021	DICIEMBRE DE 2020	VARIACIONES
Capital	644.853.995,00	644.853.995,00	-
Resultado del ejercicio anterior	2.492.813.749,70	2.355.204.693,00	137.609.056,70
Resultado de ejercicio	96.723.028,00	98.575.859,70	-1.852.831,70
Impacto por la transición	1.061.433.292,00	1.061.433.292,00	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>4.295.824.064,70</b>	<b>4.160.067.839,70</b>	<b>135.756.225,00</b>

*Laura Sofia Ortega Cuervo*  
**LAURA SOFIA ORTEGA CUERVO**  
 CC. 1.084.261.166 de Isnos Huila  
 Representante Legal

*Yesica Paola Martinez O.*  
**YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ**  
 Contador Público  
 T.P. 249797-T

**JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
 (Cifras en pesos colombianos)

SALDO EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	4.160.067.839,70
VARIACIÓN PATRIMONIAL	135.756.225,00
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	4.295.824.064,70

PATRIMONIO	DICIEMBRE DE 2021	DICIEMBRE DE 2020	VARIACIONES
Patrimonio institucional	4.295.824.064,70	4.160.067.839,70	135.756.225,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>4.295.824.064,70</b>	<b>4.160.067.839,70</b>	<b>135.756.225,00</b>

*Laura Sofia Ortega Cuervo*  
**LAURA SOFIA ORTEGA CUERVO**  
 CC. 1.084.261.166 de Isnos Huila  
 Representante Legal

*Yesica Paola Martinez O.*  
**YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ**  
 Contador Público  
 T.P. 249797-T

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

### NOTAS DE CARACTER GENERAL

#### 1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCION SOCIAL.

La JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS es una entidad sin ánimo de lucro, constituida por Acta de la Asamblea el 16 de mayo de 2003, inscrita el 26 de noviembre de 2003 bajo el número 10762 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro en la Cámara de Comercio de Neiva.

La vigencia de la entidad es definida hasta el 8 de febrero de 2048.

Su domicilio es Carrera 4 No. 3 – 16 barrio La Chaza en Isnos, Huila teléfono 3185357643.

#### OBJETO SOCIAL

Su actividad principal es la captación, tratamiento y distribución de agua para dotar a las viviendas que cubre el sistema de acueducto de Isnos; promover la defensa y protección de los recursos de agua y las cuencas hidrográficas

#### 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) **Periodo contable.** Los estados financieros de propósito general comprenden el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.
- b) **Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa es el peso colombiano.
- c) **Clasificación de activos y pasivos.** Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.
- d) **Importancia relativa y materialidad.** La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

#### 3. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO.

Estados Financieros del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2021

Durante el ejercicio del 2021 no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras. La información se trabajó con el aplicativo de contabilidad de la Junta.

#### **4. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Junta observó Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en la normatividad vigente expedida en el Decreto 3022 de 2013 o anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones.

##### **Normas de Internacionales de Información Financiera - NIIF.**

La Ley 1314 del 13 de julio de 2009, estableció los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia.

Con el propósito de apoyar la internacionalización de las relaciones económicas, la acción del Estado se dirigirá hacia la convergencia de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales de aceptación mundial, con las mejores prácticas y con la rápida evolución de los negocios.

De conformidad con la citada Ley, LA JUNTA adoptó el nuevo marco normativo, establecido mediante el Decreto 3022 de 2013, del Ministerio de Turismo, Industria y Comercio y el Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones, el cual incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las Pymes para las entidades pertenecientes al Grupo 2 en Colombia.

La Junta, declara que para la preparación de los estados financieros del año 2015 ha cumplido en su integridad con las NIIF para las Pymes. Lo anterior en cumpliendo con lo establecido en la Sección 3.3 que dice: "Una entidad cuyos estados financieros cumplan la *NIIF para las PYMES* efectuará en las **notas** una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la *NIIF para las PYMES* a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF".

#### **5. NORMAS DE VALUACIÓN**

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que la JUNTA ha adoptado en concordancia con lo indicado en la nota 4:

##### **5.1. Instrumentos financieros básicos**

###### **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Estados Financieros del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2021

El estado de flujos de efectivo es elaborado utilizando el método indirecto.

### **Inversiones**

Las inversiones que la Junta posee las registra al modelo de costo

### **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar corresponden a documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por LA JUNTA tales como: ii) prestación del servicio público domiciliario de acueducto ii) Subsidio que otorga el estado a los usuarios y iii) otras cuentas por cobrar

Su reconocimiento se hace en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- i) Que el servicio se halla prestado,
- ii) Que el valor sea cuantificable,
- iii) Que sea probable obtener el recaudo de dichos dineros o su aplicación.

Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, la Junta estableció una cuenta que muestra el deterioro que disminuya las respectivas cuentas por cobrar, basados el incumplimiento de los pagos y se calcula a partir de una edad de ciento ochenta (180) días.

### **5.2. Inventarios**

Los inventarios se registran al costo y los mide al método de promedio ponderado.

Se registran como inventario las mercancías no fabricadas por la empresa y suministros y accesorios de acueducto.

Al final del periodo contable si el valor en libros de los inventarios no es totalmente recuperable la entidad reconocerá una pérdida por deterioro del valor con cargo a resultados.

Los inventarios considerados obsoletos, según criterios técnicos, son dados de baja con cargo a resultados.

### **5.3. Propiedades, planta, equipo y depreciación**

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo. Las ventas y retiros se descargan al costo menos la depreciación, y las diferencias entre el precio de venta, los costos netos se llevan a resultados.

Algunos elementos de las propiedades, planta y equipo se les dio costo atribuido de valor razonable o valor de mercado en el proceso de la convergencia al nuevo marco normativo, teniendo en cuenta lo establecido en la Sección 35.10 (c) **Valor razonable como costo atribuido**. Una entidad que

Estados Financieros del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2021



adopta por primera vez la NIIF puede optar por medir una partida de propiedades, planta y equipo, una propiedad de inversión o un activo intangible en la fecha de transición a esta NIIF por su valor razonable, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido en esa fecha.

La depreciación se calcula sobre el costo según el método de línea recta, con base en la siguiente vida útil probable de los activos de manera general y realizando la revisión por lo menos una vez al año de los elementos para determinar si se aumenta y/o disminuye la estimación de la vida útil:

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	
<b>GRUPO</b>	<b>VIDA UTIL AÑOS</b>
Edificaciones	100
Plantas, ductos y túneles (bocatoma)	55
Aducción bocatoma	45
Redes de distribución	45
Escritorio en madera maciza	15 a 20
Escritorio en otros materiales diferentes a madera	8 a 12
Sillas estáticas en madera maciza	15 a 20
Otras sillas estáticas en otros materiales diferentes a madera	8 a 10
Sillas ergonómicas y/o roda chinas	3 a 8
Equipo de cómputo de escritorio	5 a 15
Equipo de cómputo portátil e impresoras	5 a 8
Equipo de oficina	5 a 15

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico y los mantenimientos mayores se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento rutinario y reparaciones se cargan a resultados en el momento en que se incurre en ellas.

El deterioro de las propiedades planta y equipo se estableció que se aplicara a los bienes que superen treinta Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes en Colombia (30 SMMLV).

#### **5.4. Préstamos y cuentas por pagar**

Un pasivo financiero (cuentas por pagar comerciales, documentos por pagar y préstamos por pagar), es una obligación contractual para entregar dinero u otros activos financieros a terceros.

Los préstamos por pagar se medirán al costo amortizado y las cuentas por pagar se medirán a su costo histórico.

#### **5.5. Beneficios a los empleados**

Son beneficios a los empleados todas las retribuciones que LA JUNTA proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

Los beneficios a los empleados que LA JUNTA tiene con sus trabajadores se clasifican a corto plazo y se ajustan a las normas laborales vigentes en Colombia.

#### **5.6. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos provenientes de actividades ordinarias se reconocen cuando el servicio de acueducto y otros servicios han sido prestados a los usuarios.

Los costos y gastos se registran con base en causación o devengo.

## NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

### 6. Efectivo y equivalentes al efectivo

A 31 de diciembre de 2021 el efectivo quedo conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2021
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO</b>	<b>91.815.918,70</b>
EFECTIVO	5.189.537,99
CTA AHORROS 525 - 6 BANCO AGRARIO	99.604,00
CTA AHORROS 294 - 3 BANCO AGRARIO	7.928.620,71
CTA AHORROS 786 - 4BANCO AGRARIO	20.549.024,00
CTA Ahorro COOLAC 01	81.974,00
Cta Ahorros Utrahuilca	56.602.188,00
Cte Ahorro Utrahuica con Saldo	1.364.970,00

### 7. Inversiones

CONCEPTO	VALOR
<b>Aportes sociales en entidades del sector solidario</b>	3.961.133
Utrahuilca	3.961.133

Las inversiones que posee la Junta corresponden a los aportes que se realizan en la Cooperativa Utrahuilca.

### 8. Cuentas por cobrar

Entre el 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021 las cuentas por cobrar están conformadas por:

CONCEPTO	VALOR
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>93.748.367,00</b>
<b>PRESTACION DEL SERVICIO</b>	<b>68.160.940,00</b>
Cargo Fijo	16.244.697,00
Consumo	39.758.006,00
Costos Directos de Conexión	6.039.042,00
Reconexión	109.500,00
Servicio de facturación	6.009.695,00
<b>SUBSIDIOS</b>	<b>29.171.836,00</b>
Subsidios cargo fijo	8.751.550,00
Subsidios consumo	20.420.286,00
<b>OTROS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>469.100,00</b>
Otras cuentas por cobrar	469.100,00
<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>	<b>-4.053.509,00</b>
Servicio de acueducto	-4.053.509,00

Las cuentas por cobrar en su totalidad clasificadas en activos corrientes, la fuente fueron los informes del módulo de facturación y cuentas por cobrar de la Junta. El deterioro de determinó con las cuentas por cobrar con edad de ciento ochenta días.

## 9. Inventarios

Entre el 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021, los inventarios correspondían a los materiales y suministros y accesorios del acueducto.

CONCEPTO	VALOR
<b>INVENTARIOS</b>	<b>43.443.277</b>
Elementos y accesorios de acueducto	40.295.077
Elementos y materiales para construcción	3.148.200

## 10. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo que posee la Junta corresponde a su mayoría a las Plantas, ductos y túneles y a las redes, líneas y cables que han sido construidos por el municipio de Isnos o por el departamento del Huila y/o de Aguas del Huila y que han sido entregados a la Junta para que preste el servicio público de acueducto en el municipio.

Las propiedades, planta y equipo que han sido adquiridas en las condiciones del párrafo anterior se han registrado como propiedad de terceros. Así mismo para los terrenos y edificaciones.

Estados Financieros del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2021

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>4.087.676.834,00</b>
<b>1605</b>	<b>TERRENOS</b>	<b>251.398.040,00</b>
160501	Urbanos	95.794.000,00
160502	Rurales	36.000.000,00
160503	Terrenos con destinación ambiental	25.000.000,00
160504	Terrenos pendientes de legalizar	70.500.000,00
160505	Terrenos de propiedad de terceros	24.104.040,00
<b>1615</b>	<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>	<b>128.802.983,00</b>
161501	Sede Administrativa	60.867.173,00
161502	Bodega Planta de Tratamiento	49.635.810,00
161503	Cerramientos Planta de Tratamiento	18.300.000,00
<b>1640</b>	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>770.056.382,00</b>
164001	Edificios y casas	46.249.000,00
164028	Edificaciones de propiedad de terceros	723.807.382,00
<b>1645</b>	<b>PLANTAS DUCTOS Y TUNELES</b>	<b>1.259.160.883,00</b>
164516	Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros	1.259.160.883,00
<b>1650</b>	<b>REDES LINEAS Y CABLES</b>	<b>2.171.870.884,00</b>
165012	Redes, líneas y cables de propiedad de terceros	2.171.870.884,00
<b>1655</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>3.400.000,00</b>
165504	Maquinaria industrial	632.558,00
165512	Equipo para estaciones de bombeo	2.767.442,00
<b>1660</b>	<b>EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO</b>	<b>44.270.549,00</b>
166002	Equipo de laboratorio	44.270.549,00
<b>1665</b>	<b>MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA</b>	<b>29.376.700,00</b>
166501	Muebles y enseres	3.531.700,00
166502	Equipo y máquina de oficina	25.845.000,00
<b>1670</b>	<b>EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION</b>	<b>12.776.547,00</b>
167002	Equipo de computación	12.776.547,00
<b>1685</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA (CR)</b>	<b>-583.436.134,00</b>
168501	Edificaciones	-205.790.444,00
168502	Plantas, ductos y túneles	-108.779.388,00
168503	Redes, líneas y cables	-221.807.892,00
168504	Maquinaria y equipo	-2.202.223,00
168505	Equipo médico y científico	-38.225.917,00
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-2.066.047,00
168507	Equipos de comunicación y computación	-4.564.223,00

**11. Otros Activos.**

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
	<b>OTROS ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>13.454.740</b>
197008	Software Facturación CGI	10.663.000
197008	Software Contable	2.791.740

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
	<b>OTROS ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>1.260.504</b>
197090	Anticipo de Contratos	1.260.504

**PASIVOS**

**12. Préstamos por pagar**

A 31 de diciembre de 2021 la Junta Administradora del Acueducto Regional Isnos no presentaba créditos financieros.

**13. Cuentas por pagar**

El saldo del periodo comprendido entre el 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021 está conformado así:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	VALOR POR CONCEPTO	VALOR TOTAL
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>28.004.046,00</b>
<b>2401</b>	<b>ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>		<b>5.931.756,00</b>
	AGUAS Y ACUEDUCTOS LA SIERRA S.A.S	2.543.812,00	
	MULTISOFTWARE LTDA	1.495.000,00	
	SIERRA FAJARDO GUILLERMO	330.000,00	
	ZUÑIGA SAMBONI ELIZABETH	1.077.900,00	
	LABORATORIO DIAGNOSTICAMOS DEL SUR	485.044,00	
<b>2407</b>	<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>		<b>20.792.262,00</b>
	AGUAS Y ASEO DEL MACIZO SAS ESP	20.792.262,00	
<b>2424</b>	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>		<b>680.000,00</b>
	ASOPAGOS	680.000,00	
<b>2436</b>	<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>		<b>175.028,00</b>
	Servicios 4%	52.003,00	
	Compras 2,5%	123.025,00	
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>425.000,00</b>
	Aportes ICBF y SENA	425.000,00	

#### 14. Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados que La Junta proporciona a sus empleados, se ciñen a la ley laboral de Colombia y corresponden a beneficios a corto plazo según la NIIF para las Pymes. El saldo del periodo comprendido entre el 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>11.532.663,00</b>
251102	Cesantías	9.299.640,00
251103	Intereses a las cesantías	723,00
251104	Vacaciones	0,00
251106	Prima de servicios	0,00
251111	Aportes a riesgos laborales	149.800,00
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	1.020.000,00
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	722.500,00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	340.000,00

## 15. PATRIMONIO

Del 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021 el patrimonio está conformado de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>4.295.824.064,70</b>
3208	CAPITAL FISCAL	644.853.995,00
3225	RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES	2.492.813.749,70
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	96.723.028,00
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	1.061.433.292,00

## 16. Ingresos

### 16.1. Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias del 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021, corresponden a la prestación del servicio público domiciliario de acueducto en el municipio de Isnos Huila. La siguiente tabla discrimina los conceptos tomados como fuente del módulo de facturación en su informe mes por mes:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
<b>4</b>	<b>SERVICIO DE ACUEDUCTO</b>	<b>478.204.158,00</b>
4321	Cargo fijo	86.091.395,00
4321	Consumo	354.485.561,00
4321	Costos Directos de Conexión	37.358.234,00
4321	Reinstalaciones	228.968,00
4321	Otros Ingresos prestación servicios	40.000,00

### 16.2. Subvenciones



Durante el periodo del 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021, las subvenciones correspondientes al reconocimiento de los bienes recibidos sin contraprestación.

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
4	SUBVENCIONES	8.000.000,00
4430	Donaciones	8.000.000,00

### 16.3. Otros ingresos

Los ingresos diferentes a ingresos por actividades ordinarias fue el siguiente para el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021. Aunque el servicio que presta la Junta a la empresa de alcantarillado de Isnos es rutinaria se ha clasificado como otros ingresos para mostrar como actividades no ordinarias el servicio público de acueducto.

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
4	SERVICIO DE FACTURACIÓN	42.856.926,00
4808	Servicio de facturación y recaudo	42.856.926,00

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
4	OTROS INGRESOS	5.868.107,00
4802	Ganancia por baja en cuentas	5.171.636,00
4802	Financieros en instituciones financieras	48.021,00
4802	Financieros en cooperativas	471.102,00
4808	Ajuste al peso	3.949,00
4808	Otros ingresos	173.399,00

### 17. Costo de ventas y operación

Los costos de ventas y operación durante el 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021 fue el siguiente:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
7	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>		<b>241.370.291,00</b>
7120	<b>CONTRIBUCIONES</b>		<b>569.979,00</b>
	Contribuciones Superservicios	569.979,00	
750201	<b>MATERIALES</b>		<b>54.733.640,00</b>
	Materiales de ferretería	5.323.286,00	
	Materiales químicos	35.130.015,00	
	Materiales de construcción	6.448.200,00	
	Materiales para planta de tratamiento	6.517.139,00	
	Combustible	1.315.000,00	
750202	<b>GENERALES</b>		<b>22.021.783,00</b>
	Adquisición de servicios - Análisis	5.060.833,00	
	Prestación de servicios	11.928.000,00	
	Servicio público de energía	3.811.450,00	
	Transporte	1.221.500,00	
	Mayor valor al costo	-	
750203	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>		<b>74.742.994,00</b>
	Salarios operativos	67.100.000,00	
	Auxilio de transporte	6.493.694,00	
	Bonificaciones	1.149.300,00	
750225	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>		<b>18.683.600,00</b>
	Aportes a fondos de pensión	8.331.000,00	
	Aportes a salud	5.921.500,00	
	Aportes a riesgos laborales	1.677.300,00	
	Aportes a cajas de compensación familiar	2.753.800,00	
750206	<b>APORTES SOBRE LA NOMINA</b>		<b>3.442.300,00</b>
	Aportes al ICBF	2.065.400,00	
	Aportes al SENA	1.376.900,00	
750209	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>		<b>14.803.488,00</b>
	Vacaciones	1.745.357,00	
	Cesantías	6.183.065,00	
	Intereses a las cesantías	692.001,00	
	Prima de servicios	6.183.065,00	
750207	<b>DEPRECIACIÓN</b>		<b>52.372.507,00</b>
	Plantas, ductos y túneles	11.119.672,00	
	Maquinaria y equipo	9.058.488,00	
	Edificaciones	25.444.469,00	
	Redes, líneas y cables propiedad de terceros	6.749.878,00	

## 18. Gastos

Los gastos durante el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021, quedaron conformados de la siguiente manera:

### GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CUENTA	CONCEPTO	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
5	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>184.409.777,00</b>
5101	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>		<b>39.062.386,00</b>
	Sueldos	36.454.263,00	
	Auxilio de transporte	2.608.123,00	
	Bonificaciones		
	Gastos de representación		
5103	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>		<b>9.211.700,00</b>
	Aportes a cajas de compensación familiar	1.460.200,00	
	Aportes a salud	3.104.600,00	
	Aportes a fondos de pensión	4.327.400,00	
	Aportes a riesgos laborales	319.500,00	
5104	<b>APORTES SOBRE LA NOMINA</b>		<b>1.825.300,00</b>
	Aportes al ICBF	1.095.100,00	
	Aportes al SENA	730.200,00	
5107	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>		<b>7.936.364,00</b>
	Vacaciones	1.125.000,00	
	Cesantías	3.212.908,00	
	Intereses a las cesantías	382.560,00	
	Prima de servicios	3.215.896,00	
5108	<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>		<b>3.358.253,00</b>
	Dotación y suministro de trabajadores	2.468.253,00	
	Viáticos	890.000,00	

5111	GENERALES		103.510.045,00
	Estudios y proyectos	14.030.000,00	
	Estratificación	1.727.794,00	
	Papelería y oficina	6.913.182,00	
	Mantenimiento y adecuación	413.600,00	
	Mantenimiento equipo de oficina	505.000,00	
	Servicios públicos	2.565.625,00	
	Arredamientos	2.760.000,00	
	Publicidad y propaganda	1.620.000,00	
	Comunicación y transporte	45.000,00	
	Elementos de aseo	400.751,00	
	Cafetería y restaurante	5.283.249,00	
	Gastos legales	3.484.536,00	
	Honorarios	34.650.911,00	
	Servicios administrativos	25.919.588,00	
	Gastos generales	2.637.562,00	
	Gastos bancarios	553.247,00	
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		19.505.729,00
	Gravamen, iva y comisión de los movimientos finan	2.498.489,00	
	Contribuciones	13.171.440,00	
	Estampillas	3.835.800,00	

## OTROS GASTOS

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
5802	OTROS GASTOS		3.987.351,62
	Comisiones servicios financieros	16.845,00	
	Baja en cuentas del activo	2.018.666,00	
	Intereses de crédito	1.196.402,00	
	Intereses de mora	230.335,00	
	Ajuste financiero	3.334,62	
	Impuestos asumidos	357.000,00	
	Gastos asumidos	65.160,00	
	Devoluciones	99.609,00	

## DETERIORO

CUENTA	CONCEPTO	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
5347	<b>DETERIORO</b>		<b>10.254.505,00</b>
	Deterioro de las cuentas por cobrar	10.254.505,00	

### DEPRECIACIÓN

CUENTA	CONCEPTO	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
5360	<b>DEPRECIACIÓN</b>		<b>1.448.433,00</b>
	Muebles, enseres y equipo de oficina	228.389,00	
	Equipo de comunicación y computación	1.220.044,00	

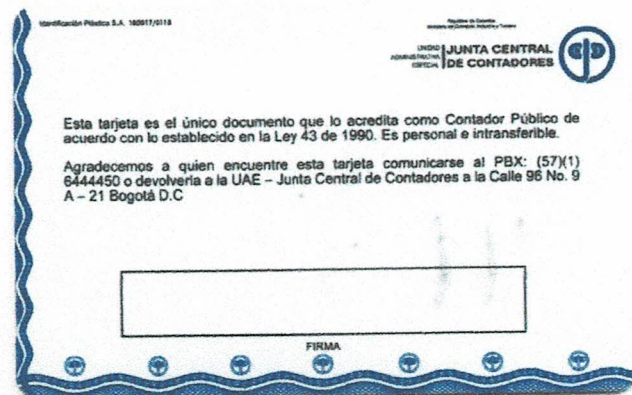
### OTROS GASTOS

CUENTA	CONCEPTO	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
5804	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>723.157,00</b>
	Seguros en operaciones financieros	128.000,00	
	Baja en cuentas del activo	455.267,00	
	Intereses financieros	74.591,00	
	Ajuste al peso	65.299,00	

### CÉDULA DEL REPRESENTANTE LEGAL



**CÉDULA Y TARJETA PROFESIONAL CONTADOR PÚBLICO.**



UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

784E2E9B53875720

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA  
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1083912693 de PITALITO (HUILA) Y Tarjeta Profesional No 249797-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 4 días del mes de Enero de 2022 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

**DIRECTOR GENERAL**

**ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005**

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado



**JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL DE ISNOS  
ACTA 021**

**REUNIÓN ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO 2021**

**Lugar y fecha:** Sala de Juntas, Oficina del Acueducto Regional Isnos – 30 de marzo de 2022.

**Hora inicial:** 02:00 de la tarde.

**Hora final:** 06:30 de la tarde.

**Objetivo:** Aprobación de los Estados Financieros del año 2021, la reinversión de los excedentes de la Junta Administradora Del Acueducto Regional De Isnos.

**ORDEN DEL DIA**

1. Saludo
2. Oración
3. Llamado a lista y verificación de quorum
4. Elección de presidente y secretario.
5. Presentación de Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2021
6. Votación para aprobación de Estados financieros
7. Presentación de reinversión de los excedentes generados en el año 2021
8. Votación para aprobación de reinversión de los excedentes del año 2021
9. Propositiones y varios.
10. Lectura y aprobación del acta.
11. Fin de la reunión

## DESARROLLO DEL ORDEN DEL DIA

### 1. Saludo

La gerente LAURA SOFÍA ORTEGA CUERVO dio bienvenida a los miembros de la junta directiva y demás asistentes, e invitó a continuar con el fortalecimiento del Acueducto Regional de Isnos.

### 2. Oración.

La oración fue presidida por la señora ANA CHIMBACO.

### 3. Llamado a lista y verificación de quorum.

La señora ANA ELSA CHIMBACO, secretaria de la Junta Directiva realizó llamado a lista verificando el quorum con la presencia de los siguientes integrantes de la asamblea general de delegados:

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	ASISITENCIA
1	NUBIA URBANO	ASISTE
2	ALBERTO DELGADO	ASISTE
3	CARMEN ROSERO	ASISTE
4	ILDE ALFONSO CHILITO	ASISTE
5	REINEL CAICEDO	ASISTE
6	ALBERTO LOZADA	ASISTE
7	FANERY JOAQUI	ASISTE
8	OBEIDO PASAJE	ASISTE
9	ELEUTERIO ALARCON	ASISTE
10	JESUS BERNARDO GOMEZ	NO ASISTE
11	MANUEL ALVARO PASAJE	ASISTE
12	ZOILA AURORA BURBANO	NO ASISTE
13	JOSE CARLOS ORTEGA	ASISTE
14	MARIA CIFREDY MUÑOZ	NO ASISTE
15	ROSA ELVIRA NAVIA	ASISTE
16	ALEJANDRO ARGOTE	ASISTE

17	ORLANDO VARGAS	ASISTE
18	BUENAVENTURA RODRIGUEZ	ASISTE
19	GILBERTO MUÑOZ	NO ASISTE
20	LUIS HERNAN URBANO	NO ASISTE
21	ANA ELSA CHIMBACO	ASISTE

Se procedió a llamar a lista para constatar la asistencia de los Asociados verificándose quórum, asistiendo dieciséis delegados, verificándose el quórum necesario para deliberar y decidir sobre el motivo de la convocatoria.

#### **4. Elección de presidente y secretario.**

Por mayoría de votos de los delegados de la asamblea decidieron que la señora **BLANCA NUBIA URBANO** identificada con cedula de ciudadanía No. 36.111.659 ejercerá el cargo de presidente ad hoc y el señor **ALEJANDRO ARGOTE**, identificado con cedula de ciudadanía número 12.167.912 expedida en Isnos Huila ejercerá el cargo de secretario ad hoc para la presente asamblea ordinaria de delegados, los cuales firmaran la presente acta en constancia de la reunión aquí precedida.

#### **5. Presentación y Aprobación de Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2021.**

En este punto, se hace la presentación de los estados financieros del periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 diciembre de 2021, entregados por el contador público de la Junta de Administradora del Acueducto Regional Isnos, los cuales se relacionan en la presente acta:

JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS  
 ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA  
 Periodo contable del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2021  
 (Cifras en pesos colombianos)

<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>232.968.695,70</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>39.536.709,00</b>
Efectivo	91.815.918,70	Prestamos por pagar	0,00
Inversiones	3.961.133,00	Cuentas por Pagar	28.004.046,00
Cuentas por cobrar Prestación de Servicios	68.160.940,00	Beneficios a los empleados	11.532.663,00
Cuentas por cobrar Subsidios	29.171.836,00	Otros Pasivos	0,00
Otras cuentas por cobrar	469.100,00		
(-) Deterioro CXC	-4.053.509,00	<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>
Inventarios	43.443.277,00	Prestamos por pagar	0,00
Otros activos	-	Obligaciones Laborales	0,00
		Otros Pasivos	0,00
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>4.102.392.078,0</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>39.536.709,00</b>
Propiedades, planta y equipo	4.087.676.834,00		
Otros activos	14.715.244,00	<b>PATRIMONIO</b>	
		Capital	644.853.966,00
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>4.335.360.774</b>	Resultado del Ejercicio anterior	2.492.813.749,70
		Resultado de ejercicio	96.723.028,00
		Impacto por la transición	1.061.433.292,00
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>4.295.824.064,70</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>4.335.360.773,70</b>	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>4.335.360.773,70</b>

## JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS

### ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

Periodos contables 31/12/2021 y 31/12/2020

( Cifras en pesos colombianos)

	31/12/2021	31/12/2020
<b>1 ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>232.968.696</b>	<b>185.115.659</b>
11 Efectivo	91.815.919	65.637.941
12 Inversiones	3.961.133	3.056.333
13 Cuentas por cobrar	93.748.367	88.624.752
14 Inventarios	43.443.277	27.796.633
19 Otros activos	-	0
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>4.102.392.078</b>	<b>4.016.740.749</b>
16 Propiedades, planta y equipo	4.087.676.834	4.002.025.505
19 Otros activos	14.715.244	14.715.244
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>4.335.360.774</b>	<b>4.201.856.407,70</b>
<b>2 PASIVO</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>39.536.709</b>	<b>38.517.687</b>
22 Prestamos por pagar	-	-
24 Cuentas por Pagar	28.004.046	27.939.348
25 Beneficios a los empleados	11.532.663	10.578.339
29 Otros Pasivos	-	-
<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>-</b>	<b>3.270.881</b>
24 Prestamos por pagar	-	3.270.881
25 Obligaciones Laborales	-	-
29 Otros Pasivos	-	-
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>39.536.709</b>	<b>41.788.568</b>
<b>3 PATRIMONIO</b>		
3203 Capital	644.853.995	644.853.995
3225 Resultado del Ejercicio anterior	2.492.813.750	2.355.204.693
3230 Resultado de ejercicio	96.723.028	98.575.860
Impacto por la transicion	1.061.433.292	1.061.433.292
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>4.295.824.065</b>	<b>4.160.067.840</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>4.335.360.774</b>	<b>4.201.856.408</b>

**JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

Periodos contables 31/12/2021 y 31/12/2020

(Cifras en pesos colombianos)

	01/01/2021 AL 31/12/2021	01/01/2020 AL 31/12/2020
<b>4 INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>478.204.158,00</b>	<b>414.655.081,31</b>
43 Ingresos por la prestación del servicios	478.204.158,00	424.196.432,31
(-) Descuentos Tarifarios	0,00	9.541.351,00
<b><u>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</u></b>	<b>437.483.006,00</b>	<b>357.284.597,61</b>
<b>5 GASTOS</b>	<b>196.112.715,00</b>	<b>140.711.144,11</b>
51 Gastos de Administracion	184.409.777,00	131.009.325,11
53 Deterioro, Depreciaciones.	11.702.938,00	9.701.819,00
<b>COSTOS</b>	<b>241.370.291,00</b>	<b>216.573.453,50</b>
75 Costo de produccion	188.997.784,00	165.349.317,50
Depreciación - Operacional	52.372.507,00	51.224.136,00
<b><u>UTILIDAD OPERACIONAL</u></b>	<b>40.721.152,00</b>	<b>57.370.483,70</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>56.725.033,00</b>	<b>41.205.376,00</b>
44 Servicio de facturación	42.856.926,00	38.069.100,00
44 Subvenciones	8.000.000,00	2.270.000,00
48 Otros Ingresos	5.868.107,00	866.276,00
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>723.157,00</b>	<b>0,00</b>
58 Otros gastos	723.157,00	0,00
<b><u>RESULTADO DEL PERIODO</u></b>	<b>96.723.028,00</b>	<b>98.575.859,70</b>

**JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DETALALDO**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

( Cifras en pesos colombianos)

SALDO EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	4.160.067.839,70
VARIACIÓN PATRIMONIAL	175.292.934,00
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	4.335.360.773,70

PATRIMONIO	DICIEMBRE DE 2021	DICIEMBRE DE 2020	VARIACIONES
Capital	644.853.995,00	644.853.995,00	-
Resultado del ejercicio anterior	2.492.813.749,70	2.355.204.693,00	137.609.056,70
Resultado de ejercicio	96.723.028,00	98.575.859,70	-1.852.831,70
Impacto por la transición	1.061.433.292,00	1.061.433.292,00	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>4.295.824.064,70</b>	<b>4.160.067.839,70</b>	<b>135.756.225,00</b>

**JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO**  
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
 ( Cifras en pesos colombianos)

SALDO EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	4.160.067.839,70
VARIACIÓN PATRIMONIAL	135.756.225,00
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	4.295.824.064,70

PATRIMONIO	DICIEMBRE DE 2021	DICIEMBRE DE 2020	VARIACIONES
Patrimonio institucional	4.295.824.064,70	4.160.067.839,70	135.756.225,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>4.295.824.064,70</b>	<b>4.160.067.839,70</b>	<b>135.756.225,00</b>

**6. Votación para aprobación de Estados financieros**

Una vez oída la presentación de los estados financieros, los miembros presentes de la organización, aprueban por unanimidad los estados financieros con corte a 31 de diciembre bajo las Normas Internacionales De Información Financiera (NIIF), los cuales se adjuntan firmados como anexo y hacen parte integral de esta acta.

**7. Presentación de reinversión de excedentes generados en el año 2021**

La Junta Administradora del Acueducto Regional Isnos es una entidad sin ánimo de lucro, perteneciente al Régimen Tributario Especial, que tratan los artículos 356 al 364-6 del Estatuto Tributario. En su consideración debe someter a aprobación el excedente contable con cierre a 31 de diciembre de 2021, y su destinación acorde a las normas vigentes.

La presentación de la propuesta fue:



La Junta Administradora Del Acueducto Regional Isnos, se propone a realizar la distribución de excedentes que finalmente se reinvertirá en función del mejoramiento de los tanques de almacenamiento y redes de distribución del acueducto, teniendo como base el excedente del ejercicio del periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2021, que suma el valor de NOVENTA Y SEIS MILLONES SETECIENTOS VEINTE TRES MIL VEINTIOCHO PESOS M/CTE (\$96.723.028):

**PROYECTO DE DISTRIBUCION DE EXCEDENTES  
 AÑO ENTRE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	\$	96.723.028
<b>EXCEDENTES NO OPERACIONALES</b>		
<b>EXCEDENTES OPERACIONALES A DISPOSICION DE LA ASAMBLEA</b>	\$	96.723.028
<b>SALDO A DISPOSICION DE LA ASAMBLEA</b>	\$	96.723.028
<b>PROPUESTA A LA ASAMBLEA GENERAL DE SOCIOS</b>		
Mejoramiento Tanques de Almacenamiento y redes de distribución	\$	96.723.028
<b>TOTAL DISTRIBUCION DE EXCEDENTES PARA LA ASAMBLEA</b>	\$	96.723.028

**8. Votación para aprobación de reinversión de los excedentes generados en el año 2021**

Los delegados presentes aprueban que los excedentes del año 2021 por el valor de \$ 96.723.028 sean destinados al mejoramiento de los tanques de almacenamiento y redes de distribución del acueducto durante el año 2022.

**9. Propositiones y varios.**

No hubo proposiciones por parte de los delegados de la asamblea general.

**10. Lectura y aprobación del acta.**

En este momento, la secretaria hace la lectura de la presente acta, la cual fue aprobada por todos los delegados de la asamblea general de la Junta Administradora del Acueducto Regional Isnos.

**11. Fin de la reunión**

Siendo las 6:30 de la tarde, del día 29 de marzo de 2022 se da por terminada la reunión.

En constancia firman,

*Blanca Nubia Urbano*

**BLANCA NUBIA URBANO**

CC. No. 36.111.659 de Isnos Huila

Presidente ad hoc

*Alejandro Argote*

**ALEJANDRO ARGOTE**

CC. No. 12.167.912 de Isnos Huila

Secretario ad hoc

La presente Acta es fiel copia tomada del libro original de actas:

*Alejandro Argote*

**ALEJANDRO ARGOTE**

CC. No. 12.167.912 de Isnos Huila

Secretario ad hoc

**Anexos:**

- Estados financieros año 2021.
- Reinversión de excedentes año 2021.